

*WENGÉ GULVE A/S  
BORNHOLMSVEJ 10  
7400 HERNING*

*CVR-nr: 10 06 31 16*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1 / 2 2017

Jens Peder Bank Olesen

Dirigent

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
---	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance.....	8
--------------	---

Noter.....	10
------------	----

Anvendt regnskabspraksis.....	13
-------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	WENGÉ GULVE A/S BORNHOLMSVEJ 10 7400 HERNING
	E-mail: wenge@mail.dk
	CVR-nr.: 10 06 31 16
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Torben Nørgaard Jensen, formand Chris Green Nielsen Jens Peder Bank Olesen
<b>Direktion</b>	Torben Nørgaard Jensen Jens Peder Bank Olesen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Algade 2 7900 Nykøbing M
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Lund + Christiansen i/s Tjørring Hovedgade 65 7400 Herning
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med nedlægning og vedligeholdelse af trægulve fra adressen Bornholmsvej 10, 7400 Herning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for WENGÉ GULVE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

HERNING, den 26 / 1 2017

### **Direktion**

Torben Nørgaard Jensen

Jens Peder Bank Olesen

### **Bestyrelse**

Torben Nørgaard Jensen  
Formand

Chris Green Nielsen

Jens Peder Bank Olesen

## **Til kapitalejerne i WENGÉ GULVE A/S**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for WENGÉ GULVE A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed

forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Herning, den 26 / 1 2017

Revisionsfirmaet  
Lund + Christiansen i/s  
CVR-nr.: 10623685  
Arne Thorhauge

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>11.537.779</b>	<b>9.499.049</b>
Personaleomkostninger .....	-10.186.138	-8.052.756
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-187.330	-244.469
Andre driftsomkostninger .....	-11.800	-47.210
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.152.511</b>	<b>1.154.614</b>
3 Andre finansielle indtægter .....	451.423	87.955
4 Andre finansielle omkostninger .....	-344.182	-342.705
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.259.752</b>	<b>899.864</b>
5 Skat af årets resultat .....	-278.932	-226.979
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>980.820</b>	<b>672.885</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	240.000	220.000
Overført resultat .....	740.820	452.885
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>980.820</b>	<b>672.885</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver .....	10.688	10.688
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>10.688</b>	<b>10.688</b>
6 Produktionsanlæg og maskiner .....	130.130	172.279
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
6 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
6 Andre investeringsaktiver .....	297.600	393.600
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>427.730</b>	<b>565.879</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>438.418</b>	<b>576.567</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	802.062	1.544.847
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>802.062</b>	<b>1.544.847</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	4.186.572	6.225.837
Andre tilgodehavender .....	30.504	68.605
Periodeafgrænsningsposter.....	198.209	176.009
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>4.415.285</b>	<b>6.470.451</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>5.217.347</b>	<b>8.015.298</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>5.655.765</b>	<b>8.591.865</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat .....	2.924.592	2.183.772
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	240.000	220.000
<b>7 EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.664.592</b>	<b>2.903.772</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	7.700	12.700
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>7.700</b>	<b>12.700</b>
Kreditinstitutter .....	280.022	365.464
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	53	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>280.075</b>	<b>365.464</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	72.500	76.815
Kreditinstitutter .....	-384.004	1.969.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	-16.480	1.454.639
8 Selskabsskat .....	159.932	164.481
9 Anden gæld .....	1.871.450	1.644.870
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.703.398</b>	<b>5.309.929</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.983.473</b>	<b>5.675.393</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.655.765</b>	<b>8.591.865</b>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Igangværende arbejder</b>		
Igangværende arbejder pr. 31. december 2016 oplyses at andrage kr. 0.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner .....	42.149	41.400
Småanskaffelser .....	49.181	116.669
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	96.000	86.400
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>187.330</b>	<b>244.469</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Modtagne kasserabatter .....	451.423	87.955
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b>	<b>451.423</b>	<b>87.955</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	113.550	108.511
Garantiprovision .....	176.321	189.257
Gebyrer mv.....	30.781	23.521
Afgivne kasserabatter .....	5.834	0
Renter, kreditorer .....	311	1.019
Renter, kontrakter .....	18.804	20.256
Renter af restskat, selskaber .....	-1.419	141
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>344.182</b>	<b>342.705</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	283.932	226.479
Regulering af udskudt skat .....	-5.000	500
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>278.932</b>	<b>226.979</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Andre investeringsakti- ver
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris, primo.....	695.489	11.200	71.690	480.000
Kostpris 31. december 2016	695.489	11.200	71.690	480.000
Opskrivninger, primo .....	420.000	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	420.000	0	0	0
Af-/nedskrivninger, primo .....	-943.210	0	-71.690	-86.400
Årets af-/nedskrivninger .....	-42.149	-11.200	0	-96.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-985.359	-11.200	-71.690	-182.400
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>130.130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>297.600</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat .....	2.183.772	0	740.820	2.924.592
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	220.000	-220.000	240.000	240.000
	<b>2.903.772</b>	<b>-220.000</b>	<b>980.820</b>	<b>3.664.592</b>

## NOTER

	2016	2015
<b>8 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	164.481	361.075
Skat af årets resultat .....	283.932	226.479
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	-164.481	-361.073
Betalt ordinær acontoskat .....	-124.000	-62.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>159.932</b>	<b>164.481</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>9 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	903.221	869.976
Skyldig ATP .....	40.832	34.080
Skyldige feriepenge tidl. år .....	27.772	32.460
Skyldige feriepenge .....	528.848	414.019
Skyldig SH-betaling .....	286.763	214.986
Skyldig pension .....	84.014	79.349
	<hr/>	<hr/>
<b>Anden gæld i alt.....</b>	<b>1.871.450</b>	<b>1.644.870</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Kautions- og pensionsforpligtelser oplyses at andrage kr. 0		
Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S		
er der afgivet virksomhedspant kr. 3.000.000		
<b>Garanti- og operationel leasingforpligtelser</b>		
Oplyses pr. 31/12 2016 at andrage		
Arbejdsgarantier	kr. 10.410.690	
Leje og operationel leasing forpligtelse	kr. 1.657.636	

## GENERELT

Årsregnskabet for WENGÉ GULVE A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer

direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.